



**Общество с ограниченной
ответственностью
"Практик-Аудит"**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Барнаул, 2017

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам АО «Кулундаконсервмолоко»,
Генеральному директору и иным пользователям

Аудируемое лицо:

Полное наименование: Акционерное общество «Кулундаконсервмолоко»

Сокращенное наименование: АО «Кулундаконсервмолоко»

Место нахождения: 658922, Алтайский край, Кулундинский район, село Кулунда, улица Молодежная, дом 1

Государственный регистрационный номер: *Свидетельство о государственной регистрации серии 22 № 001861667 от 10 сентября 2002 года (основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1022202238079), выдано Межрайонной ИМНС России №14 по Алтайскому краю*

Аудиторская организация:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Практик-Аудит» (ООО «Практик-Аудит»)

Место нахождения: 656015, Алтайский край, г. Барнаул, пр-кт Красноармейский, д. 108, офис 308.

Государственный регистрационный номер: Свидетельство о государственной регистрации юридического лица, серии 22 № 003222161 от 30.12.2010 (основной регистрационный номер (ОГРН) 1022200769799), выдано Межрайонной Инспекцией ФНС № 15 по Алтайскому краю

Является членом: Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество» - саморегулируемая организация аудиторов (Приказ Министерства финансов РФ № 721 от 30.12.2009 г.)

Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций: В реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО НП «Аудиторская Ассоциация Содружество» включено 15.09.2010г. за основным регистрационным номером 11006014318

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Кулундаконсервмолоко», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о финансовых результатах за 2016 год и приложений за 2016 год, состоящих из отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.



Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности, стандартами аудиторской деятельности Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество», внутрифирменными стандартами аудиторской организации общества с ограниченной ответственностью «Практик-Аудит». Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Кулундаконсервмолоко», по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.



Прочие сведения

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на тот факт, что Общество может утратить свою платежеспособность и возможность ее восстановления (наличие признаков банкротства) в связи с тем, что отдельные коэффициенты ниже нормативных значений, а именно: коэффициент текущей ликвидности на конец отчетного периода имеет значение 1,08 (норматив не менее 1,6 - 2); коэффициент обеспеченности собственными средствами – 0,07 (норматив не менее 0,1).

Руководитель аудиторской организации
Директор ООО «Практик-Аудит»

(квалификационный аттестат № К 010093
от 19.12.1994 г. без ограничения срока действия)

22.03.2017г.



Л.В.Бабина

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 16 г.

Организация АО "Кулундаконсервмолоко" Форма по ОКУД 0710001
Идентификационный номер налогоплательщика 00417102 Дата (число, месяц, год) 31 12 2016
Вид экономической деятельности Производство молока, сливок твердой форме по ОКПО 2253000164
Организационно-правовая форма/форма собственности частная по ОКВЭД 10.51.4
акционерные общества по ОКОПФ/ОКФС 60 16
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) по ОКЕИ 384 (385)
Местонахождение (адрес) 658922 Алтайский край. Кулундинский р-н, с.Кудунда,
ул. Молодежная №1

Коды		
0710001		
31	12	2016
00417102		
2253000164		
10.51.4		
60	16	
384 (385)		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 16 г. ³	На 31 декабря 20 15 г. ⁴	На 31 декабря 20 14 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150	22955	24024	24284
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170			
	Отложенные налоговые активы	1180			
	Прочие внеоборотные активы	1190	482	291	291
	Итого по разделу I	1100	23437	24315	24575
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	33435	26817	25864
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			14
	Дебиторская задолженность	1230	84177	141167	46055
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3515	5393	11940
	Прочие оборотные активы	1260	251	317	304
	Итого по разделу II	1200	121378	173694	84177
	БАЛАНС	1600	144815	198009	108752

Отчет о финансовых результатах

за _____ год 20 16 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация АО "Кулундаконсервмолоко"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической

по

деятельности Производство молока, сливок в твердой форме

ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности частная

акционерные общества

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2016
00417102		
2253000164		
10.51.4		
60	16	
384 (385)		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ год 20 16 г. ³	За _____ год 20 15 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	267196	344736
	Себестоимость продаж	2120	(245455)	(335111)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	21741	9625
	Коммерческие расходы	2210	()	()
	Управленческие расходы	2220	()	()
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	21741	9625
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320		
	Проценты к уплате	2330	(10193)	(8694)
	Прочие доходы	2340	7733	7279
	Прочие расходы	2350	(5305)	(8520)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	13976	(310)
	Текущий налог на прибыль	2410	(3391)	(883)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(698)	
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(102)	(43)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	()	()
	Платежи из прибыли после налогообложения	2460	(106)	(2354)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	10377	(3590)
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	10377	(3590)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель

Легенький А.П.

Главный

бухгалтер

Коваль А.Н.

(подпись)

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 28 " февраля 20 17 г.



Формы
отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств
и отчета о целевом использовании полученных средств

Отчет об изменениях капитала
за 20 16 г.

Организация	АО "Кулундаконсервмолоко"	Форма по ОКУД	0710003
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31 12 2016
Вид экономической деятельности	Производство молока, сливков в твердой форме	по ОКПО	00417102
Организационно-правовая форма/форма собственности	частная	ИНН	2253000164
открытые акционерные общества		по ОКВЭД	10.51.4
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)		по ОКОПФ/ОКФС	60
		по ОКЕИ	16
			384 (385)

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 14 г. ¹	3100	1987	()	13834	298	9224	25343
Увеличение капитала - всего:	3210						
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x		
переоценка имущества	3212	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3214				x		
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x		
реорганизация юридического лица	3216						x

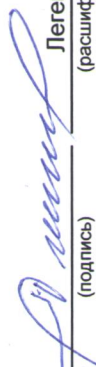
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	()		()	()	(3590)	# 3590)
в том числе:							
убыток	3221	x			x	(3590)	(3590)
переоценка имущества	3222	x	x	x	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	()	x	()	()
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	()			x	()	()
уменьшение количества акций	3225	()			x	()	()
реорганизация юридического лица	3226					()	()
дивиденды	3227	x	x	x	x	()	()
Изменение добавочного капитала	3230	x	x				x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г. ²	3200	1987	()	13834	298	5634	21753
За 20 16 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310					10377	10377
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	10377	10377
переоценка имущества	3312	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3314				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x		x
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала - всего:	3320	()		()	()	()	()
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	()	()
переоценка имущества	3322	x	x	()	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	()	x	()	()
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	()			x	()	()
уменьшение количества акций	3325	()			x	()	()
реорганизация юридического лица	3326					()	()
дивиденды	3327	x	x	x	x	()	()
Изменение добавочного капитала	3330	x	x				x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г. ³	3300	1987	()	13834	298	16011	32130

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 ____ г. ¹	Изменения капитала за 20 ____ г. ²		На 31 декабря 20 ____ г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400		()		
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420	()	()		()
после корректировок	3500		()		
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401		()		
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421	()	()		()
после корректировок	3501		()		
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ³	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 14 г. ¹
Чистые активы	3600	32130	21753	25343

Руководитель  (подпись) _____
(расшифровка подписи) _____

Главный бухгалтер
Легенкий А.П. (расшифровка подписи) _____

Коваль А.Н.
(расшифровка подписи) _____

(подпись) 

" 28 " февраля 20 17 г.



Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Отчет о движении денежных средств
за 12 месяцев 20 16 г.

Организация <u>АО "Кулундаконсервмолоко"</u>		Форма по ОКУД	0710004		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
Вид экономической деятельности		по ОКПО	00417102		
Информация по ОКВЭД		ИНН	2253000164		
Производство молока, сливок в твердой форме		по ОКВЭД	10.51.4		
Организационно-правовая форма/форма собственности		частная			
открытые акционерные общества		по ОКОПФ/ОКФС	60	16	
Единица измерения: <u>тыс. руб./млн. руб.</u> (ненужное зачеркнуть)		по ОКЕИ	384/385		

Наименование показателя	Код	За <u>год</u> <u>20 16</u> г. ¹	За <u>год</u> <u>20 15</u> г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	583820	385873
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	572708	378659
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112		
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	11112	7214
Платежи - всего	4120	(577590)	(426396)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(193361)	(326044)
в связи с оплатой труда работников	4122	(66894)	(47091)
процентов по долговым обязательствам	4123	(9787)	(8833)
налога на прибыль организаций	4124	(3169)	(3085)
прочие платежи	4129	(304379)	(41343)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	6230	(40523)

Наименование показателя	Код	За <u> </u> год 20 <u>16</u> г. ¹	За <u> </u> год 20 <u>15</u> г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210		
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	(2604)	(2326)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2604)	(2326)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	()	()
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	()	()
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	()	()
прочие платежи	4229	()	()
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(2604)	(2326)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	88000	103363
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	88000	103363
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления	4319		

Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>16</u> г. ¹	За <u>год</u> 20 <u>15</u> г. ²
Платежи - всего	4320	(93504)	(67061)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	()	()
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	()	()
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(93504)	(67061)
прочие платежи	4329	()	()
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(5504)	36302
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1878)	(6547)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	5393	11940
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3515	5393
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель Легенький А.П. (подпись) (расшифровка подписи) Главный бухгалтер Коваль А.Н. (подпись) (расшифровка подписи)

" 28 " февраля 20 17 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 20__ г. ¹	()	()		()	()	()			()
	5110	за 20__ г. ²	()	()		()	()	()			()
в том числе:		за 20__ г. ¹	()	()		()	()	()			()
(вид нематериальных активов)		за 20__ г. ²	()	()		()	()	()			()
		за 20__ г. ¹	()	()		()	()	()			()
(вид нематериальных активов)		за 20__ г. ²	()	()		()	()	()			()
и т.д.											

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ²	На 31 декабря 20__ г. ⁵
Всего	5120			
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

0710005 с. 2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На _____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Всего	5130			
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 ____ г. ¹		()		()		()		()
	5150	за 20 ____ г. ²		()		()		()		()
		за 20 ____ г. ¹		()		()		()		()
в том числе:		за 20 ____ г. ²		()		()		()		()
		за 20 ____ г. ¹		()		()		()		()
		за 20 ____ г. ²		()		()		()		()
(объект, группа объектов)				()		()		()		()
(объект, группа объектов)				()		()		()		()
и т.д.				()		()		()		()

0710005 с. 3

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 ____ г. ¹			()	()	
	5170	за 20 ____ г. ²			()	()	
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ¹			()	()	
		за 20 ____ г. ²			()	()	
		за 20 ____ г. ¹			()	()	
		за 20 ____ г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ¹			()	()	
		за 20 ____ г. ²			()	()	
и т.д.						()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 ____ г. ¹			()	()	
	5190	за 20 ____ г. ²			()	()	
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ¹			()	()	
		за 20 ____ г. ²			()	()	
		за 20 ____ г. ¹			()	()	
		за 20 ____ г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ¹			()	()	
		за 20 ____ г. ²			()	()	
и т.д.						()	

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов	накопленная амортизация ⁶	начислено амортизации ⁶	первоначальная стоимость ³	первоначальная стоимость ³	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 16 г. ¹	63383	(39359)	2674	(3332)	2120	(2531)		62725	(39770)	
	5210	за 20 15 г. ²	61006	(36722)	2413	(36)	36	(2673)		63383	(39359)	
в том числе:		за 20 16 г. ¹	5584	(4026)	1231	(53)		(161)		6762	(4187)	
сооружения		за 20 15 г. ²	5584	(3865)		()		(161)		5584	(4026)	
здания		за 20 16 г. ¹	16982	(8014)		()		(252)		16982	(8266)	
		за 20 15 г. ²	16982	(7761)		()		(253)		16982	(8014)	
Машины и оборудование		за 20 16 г. ¹	26035	(18782)	1443	(2075)	1332	(1151)		25403	(18601)	
		за 20 15 г. ²	25864	(17591)	177	(6)	6	(1197)		26035	(18782)	
Транспортные средства		за 20 16 г. ¹	14140	(8205)		(1204)	788	(950)		12936	(8367)	
		за 20 15 г. ²	11984	(7188)	2186	(30)	30	(1047)		14140	(8205)	
Информационная техника		за 20 16 г. ¹	354	(331)		()		(14)		354	(345)	
		за 20 15 г. ²	354	(317)		()		(14)		354	(331)	
Земельные участки		за 20 16 г. ¹	238	()		()		()		238	(0)	
		за 20 15 г. ²	238	()		()		()		238	(0)	
Производство и хозяйственный инвентарь		за 20 16 г. ¹	50	(1)		()		(3)		50	(4)	
		за 20 15 г. ²		()	50	()		(1)		50	(1)	
		за 20 16 г. ¹	63383	(39359)	2674	(3332)	2120	(2531)		62725	(39770)	
		за 20 15 г. ²	61006	(36722)	2413	(36)	36	(2673)		63383	(39359)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 г. ¹		()		()		()			()	
	5230	за 20 г. ²		()		()		()			()	
в том числе:		за 20 г. ¹		()		()		()			()	
(группа объектов)		за 20 г. ²		()		()		()			()	
		за 20 г. ¹		()		()		()			()	
(группа объектов)		за 20 г. ²		()		()		()			()	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 16 г. ¹	291	196	()	(134)	353
	5250	за 20 15 г. ²	291		()	()	291
в том числе:		за 20 16 г. ¹	291	196	()	(134)	353
		за 20 15 г. ²	291		()	()	291
машинны оборудование		за 20 г. ¹			()	()	
(группа объектов)		за 20 г. ²			()	()	
и т.д.							

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 20 16 г. ¹	за 20 15 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1178	
в том числе:			
Транспортные средства			
Здания и сооружения		1178	
Машины и оборудование			
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате ликвидации - всего:	5270		6
в том числе:			
Оборудование			6
Транспортные средства			
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 14 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	2076	5189	5189
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	7523	7523	243
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷
						перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 ____ г. ¹				()					
	5311	за 20 ____ г. ²				()					
		за 20 ____ г. ¹				()					
		за 20 ____ г. ²				()					
в том числе: (группа, вид)											
и т.д.											
Краткосрочные - всего	5305	за 20 ____ г. ¹				()					
	5315	за 20 ____ г. ²				()					
		за 20 ____ г. ¹				()					
		за 20 ____ г. ²				()					
в том числе: (группа, вид)											
и т.д.											
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 ____ г. ¹				()					
	5310	за 20 ____ г. ²				()					

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ²	На 31 декабря 20__ г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе: (группы, виды)				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе: (группы, виды)				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 16 г. ¹	26817	()	288776	(282158)			x	33435	()
	5420	за 20 15 г. ²	25864	()	520907	(519954)			x	26817	()
Материалы		за 20 16 г. ¹	22830	()	160463	(159687)				23606	()
		за 20 15 г. ²	21717	()	292505	(291392)				22830	()
Товары		за 20 16 г. ¹	574	()	13832	(13985)				421	()
		за 20 15 г. ²	461	()	72370	(72257)				574	()
Готовая продукция		за 20 16 г. ¹	3413	()	114481	(108486)				9408	()
		за 20 15 г. ²	3686	()	156032	(156305)				3413	()
и т.д.											

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ²	На 31 декабря 20__ г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе:				
(группа, вид)				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе:				
(группа, вид)				
и т.д.				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)****	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления****	погашение	списание на финансовый результат****	восстановление резерва	перевод из долго-срочную задолженность		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2016 г.	5501		()			()	()		()		()
	за 2015 г.	5521		()			()	()		()		()
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2016 г.	5502		()			()	()		()		()
	за 2015 г.	5522		()			()	()		()		()
авансы выданные	за 2016 г.	5503		()			()	()		()		()
	за 2015 г.	5523		()			()	()		()		()
прочие	за 2016 г.	5504		()			()	()		()		()
	за 2015 г.	5524		()			()	()		()		()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2016 г.	5510	141167	()	74044		(131034)	()		()	84177	()
	за 2015 г.	5530	46055	()	929703		(834591)	()		()	141167	()
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2016 г.	5511	128358	()	67100		(128270)	()		()	67188	()
	за 2015 г.	5531	17364	()	551222		(440228)	()		()	128358	()
авансы выданные	за 2016 г.	5512	1384	()	6496		(1372)	()		()	6508	()
	за 2015 г.	5532	756	()	126575		(125947)	()		()	1384	()
прочие	за 2016 г.	5513	11425	()	448		(1392)	()		()	10481	()
	за 2015 г.	5533	27935	()	251906		(268416)	()		()	11425	()
	за 2016 г.	5500	141167	()	74044		(131034)	()		x	84177	()
Итого	за 2015 г.	5520	46055	()	929703		(834591)	()		x	141167	()

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31.12.2016 г.		На 31.12.2015 г.		На 31.12.2014 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540						
в том числе:							
долгосрочная	5541						
краткосрочная	5542						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Код	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)*****	притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления*****	погашение	списание на финансовый результат*****	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2016 г.	5551	504		24	(528)	()	()	0
	за 2015 г.	5571	1852		148	(1496)	()	()	504
в том числе: кредиты	за 2016 г.	5552	504		24	(528)	()	()	0
	за 2015 г.	5572	1852		148	(1496)	()	()	504
займы	за 2016 г.	5553				()	()	()	
	за 2015 г.	5573				()	()	()	
прочие	за 2016 г.	5554				()	()	()	
	за 2015 г.	5574				()	()	()	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2016 г.	5560	175667	140112	10169	(213450)	()		112498
	за 2015 г.	5580	81515	682203	8546	(596597)	()		175667
в том числе: расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2016 г.	5561	5588	3076		(5588)	()		3076
	за 2015 г.	5581	1078	287001		(282491)	()		5588

Наименование показателя	Период	Код	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления *****	выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)*****			погашение	списание на финансовый результат *****		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
авансы полученные	за 2016 г.	5562	1	8		(1)	()		8	
	за 2015 г.	5582	3112	12226		(15337)	()		1	
расчеты по налогам и сборам	за 2016 г.	5563	5223	3645		(5223)	()		3645	
	за 2015 г.	5583	3209	29139		(27125)	()		5223	
кредиты	за 2016 г.	5564	65000	88000	10169	(102783)	()		60386	
	за 2015 г.	5584	27467	100000	8546	(71013)	()		65000	
займы	за 2016 г.	5565	0			()	()		0	
	за 2015 г.	5585				()	()		0	
прочие	за 2016 г.	5566	99855	45383		(99855)	()		45383	
	за 2015 г.	5586	46649	253837		(200631)	()		99855	
Итого	за 2016 г.	5550	176171	140112	10193	(213978)	()	x	112498	
	за 2015 г.	5570	83367	682203	8694	(598093)	()	x	176171	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31.12.2016 г.			На 31.12.2015 г.		На 31.12.2014 г.	
		1	2	3	4	5	6	7
Всего			5590					
в том числе: долгосрочная			5591					
из нее: по кредитам займам			5592					
			5593					
в том числе: краткосрочная			5594					
из нее: по кредитам займам			5595					
			5596					

6. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Наименование показателя	Код	3а 2016 г.	3а 2015 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	164271	249855
Затраты на оплату труда	5620	50665	52374
Отчисления на социальные нужды	5630	15847	16049
Амортизация	5640	2531	2672
Прочие затраты	5650	18136	14037
Итого по элементам затрат	5660	251450	334987
Изменение остатков (прирост[-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	5670	-5995	124
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	245455	335111

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700		(	(	)	
в том числе: (вид оценочного обязательства)			(	(	)	
(вид оценочного обязательства)			(	(	)	
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

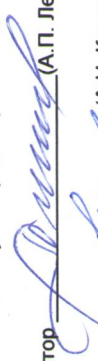
Наименование показателя	Код	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800			
в том числе: векселя	5801			
Имущество, находящееся в залоге	5810			
в том числе: объекты основных средств	5811			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5812			
Выданные - всего	5820	13119		
в том числе: векселя	5821			
Имущество, переданное в залог	5830	13119		
в том числе: объекты основных средств	5831	13119		
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5832			

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 ____ г. ¹	За 20 ____ г. ²
Получено бюджетных средств - всего	5900		
в том числе:			
на текущие расходы	5901		
на вложения во внеоборотные активы	5905		
		На начало года	Получено за год
			Возвращено за год
Бюджетные кредиты - всего	5910		()
	5920		()
в том числе:			()
(наименование цели)	20 ____ г. ¹		()
	20 ____ г. ²		()
и т.д.			

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленный износ" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как разницa между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость; начисленная в течение срока обращения разницa между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость; величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Генеральный директор  (А.П. Легенский)Главный бухгалтер  (А.Н. Коваль)

28.02.2017 г.



**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
АО «Кулундаконсервмолоко»
За 2016 год.**

1. Организация и виды деятельности

Полное фирменное наименование юридического лица: Акционерное общество «Кулундаконсервмолоко».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: АО «Кулундаконсервмолоко».

Адрес (местонахождение) юридического лица:

местонахождение: 658922, Алтайский край, Кулундинский район, с. Кулунда, ул. Молодежная, д. 1;

почтовый адрес: 658922, Алтайский край, Кулундинский район, с. Кулунда, ул. Молодежная, д. 1;

местонахождение постоянно действующего исполнительного органа: 658922, Алтайский край, Кулундинский район, с. Кулунда, ул. Молодежная, д. 1;

телефон: 8 (385 66) 22-2-80; факс: 8 (385 66) 28-8-83;

Сведения об образовании юридического лица:

АО «Кулундаконсервмолоко» зарегистрировано Межрайонной инспекцией министерства Российской Федерации по налогам и сборам №14 по Алтайскому краю 10 сентября 2002 года;

основной государственный регистрационный номер: 1022202238079;

свидетельство о государственной регистрации юридического лица: серия 22 № 001861667.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 2253000164

Код причины постановки на учет (КПП): 225301001

Правовое положение: АО «Кулундаконсервмолоко», порядок реорганизации и ликвидации определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», прочими федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность АО «Кулундаконсервмолоко» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал АО «Кулундаконсервмолоко» (далее – Общество) составляет 1 987 000,00 (один миллион девятьсот восемьдесят семь тысяч) рублей.

Основной вид деятельности, который является преобладающим, и имеет приоритетное значение для АО «Кулундаконсервмолоко», – производство молока, сливок в твердых формах (ОКВЭД 10.51.4).

По подсобно-вспомогательной деятельности Общество осуществляет:

- Деятельность агентов по оптовой торговле пищевыми продуктами;
- Хранение и складирование;
- Аренду прочих машин и оборудования;
- Аренду прочего автомобильного транспорта;
- Деятельность автомобильного грузового специализированного транспорта;
- Производство пара и горячей воды (тепловой энергии);
- Распределение пара и горячей воды (тепловой энергии);
- Удаление и обработка сточных вод;
- Удаление и обработка твердых отходов;
- Оптовую торговлю молочными продуктами;
- Розничную торговлю молочными продуктами;
- Прочие услуги по ремонту и техническому обслуживанию прочего оборудования
- Деятельность столовых при предприятиях и учреждениях;
- Розничную торговлю в неспециализированных магазинах.

АО «Кулундаконсервмолоко» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Среднесписочная численность работающих в Обществе по состоянию на 31.12.2016 год составила 280 человек.

В течение 2016 года исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

Таблица 1. Единоличный Исполнительный орган Общества

Должность	Ф.И.О.	Вид выплаченного вознаграждения
Генеральный директор	Легенький Александр Петрович	Заработная плата

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет специальное контрольное подразделение - Ревизионная комиссия, которая состоит из трех человек и подотчетна Общему собранию акционеров. Состав ревизионной комиссии представлен ниже.

Таблица 2. Состав ревизионной комиссии

Ф.И.О.	Должность
Серодчук Ирина Николаевна	Бухгалтер-финансист
Исмаилова Нина Вячеславовна	Бухгалтер консервного цеха
Осадчая Валентина Александровна	Экономист по сбыту
Зорина Татьяна Андреевна	Экономист по труду
Фишер Виктор Викторович	физическое лицо

Выплат вознаграждения ревизорам за 2016 год Обществом не осуществлялось.

2. Доходы от основных видов деятельности Общества

Доходы от основных видов деятельности за 2016 год составили:

по данным бухгалтерского учета 267196 тыс. руб. (без НДС).

по данным налогового учета 267196 тыс. руб. (без НДС).

что на 29,02 процента меньше чем в 2015 году.

Декомпозиция в разрезе видов деятельности представлена в таблице №3.

Таблица 3. Объем реализации
тыс. руб. без учета НДС

Наименование	2016 год	2015 год
Оказание услуг	30 540	30 165
Производство масло крест.	35 920	83 139
Производство сухого молока	63 751	55 941
Производство молока сухого обезжиренного МДЖ 1,5%	28 468	20 138
Реализация товара	13 859	70 871
Услуги по аренде	1 371	1 782
Услуги ЖКХ	1 629	1 712
Услуги по переработки сырья	91 658	80 988
Итого	267 196	344 736

3. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

4. Информация об учетной политике

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества утверждена приказом генерального директора № 395 от 31 декабря 2015 года.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106 н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

В составе учетной политики утверждены:

- рабочий план счетов бухгалтерского учета, содержащий синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета;
- правила документооборота и технология обработки учетной информации, содержащие формы утвержденных первичных документов, применяемых для оформления фактов хозяйственной деятельности;
- другие обязательные для применения в Обществе нормативные документы.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2016 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки.

Информация об изменениях учетной политики отчетного года.

В отчетном периоде Обществом изменений к учетной политике не вносилось.

Информация об изменениях учетной политики на год, следующий за отчетным (вводимых с 01.01.2017 года)

На 2017 год изменение учетной политики связано с изменениями законодательства (закон о бухгалтерском учете, новые нормы ПБУ).

Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году.

Существенных ошибок, исправленных в отчетном году, у Общества не было.

5. Основные средства и незавершенное капитальное строительство.

В составе основных средств Общества по состоянию на отчетную дату числится:

- основные средства в организации по остаточной стоимости на сумму – 22955 тыс. рублей.

- незавершенное строительство на дату составления отчетности отсутствует

Учет наличия и движения основных средств Общества организован в разрезе их видов согласно Общероссийскому классификатору основных фондов, утвержденному Постановлением Государственного комитета Российской Федерации по стандартизации, метрологии и сертификации от 26.12.1994 № 359. Начисление амортизации по всем группам ОС в бухгалтерском учете производится линейным способом.

В учете Общества стоимость земельных участков в собственности не погашается.

Стоимость основных средств погашается путем ежемесячного начисления амортизации по ним. В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизационных отчислений не приостанавливается, кроме случаев перевода его по решению руководителя организации на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев.

Установление срока полезного использования объектов основных средств производится организацией самостоятельно на основании решения Комиссии по оценке активов исходя из: ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

При приобретении объектов основных средств, бывших в употреблении, в целях применения линейного метода начисления амортизации по этим объектам Общество вправе определять норму амортизации по этому имуществу с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками – юридическими лицами. При этом срок полезного использования данных основных средств может быть определен как установленный предыдущим собственником этих основных средств срок их полезного использования, уменьшенный на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Если в результате реконструкции, модернизации или технического перевооружения объекта основных средств, срок его полезного использования не увеличился, при исчислении амортизации учитывается оставшийся срок полезного использования. Если по результатам достройки, дооборудования, реконструкции и модернизации объекта основных средств, принимается решение об увеличении его первоначальной стоимости, то такие затраты увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств и списываются в дебет счета учета основных средств.

При консервации объектов основных средств на срок более 3-х месяцев начисление амортизации:

- приостанавливается с месяца, следующего за месяцем начала консервации;
- возобновляется с месяца, следующего за месяцем снятия с консервации.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости в соответствии с требованиями бухгалтерских стандартов.

В случае улучшения первоначально принятых нормативных показателей объекта основных средств в результате произведенной реконструкции или модернизации Обществом пересматривается срок полезного использования по этому объекту.

6. Нематериальные активы

Учет отдельных видов нематериальных активов ведется на специальных субсчетах в соответствии с Рабочим планом счетов.

Нематериальные активы принимаются к учету на основании надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и исключительного права организации на результаты интеллектуальной деятельности.

Оценка нематериальных активов определяется в сумме фактических расходов на приобретение без возмещаемых налогов (НДС).

Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем начисления амортизации в течение установленного срока их полезного использования линейным способом.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на счете 05 "Амортизация нематериальных активов" (согласно рабочему плану счетов). Амортизация начисляется независимо от результатов деятельности организации в течение установленного срока их полезного использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется при их постановке на учет специально созданной комиссией и утверждается Генеральным директором Общества.

Нематериальные активы учитываются в балансе исходя из принципа экономической выгоды. Если нематериальный актив не приносит экономической выгоды, решением комиссии остаточная стоимость такого актива одномоментно списывается на расходы Общества, а сам актив списывается с баланса.

По состоянию на отчетную дату в Обществе объекты нематериальных активов не числятся.

7. Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы Обществом не ведутся.

8. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражена стоимость расходов будущих периодов, срок использования которых превышает 12 месяцев, на сумму 129 тыс. рублей, учтенных на счете 97. Расшифровка данных объектов представлена в таблице №4:

Таблица №4. тыс. руб. без учета НДС

№ п/п	Наименование	Сумма, руб.
I	Объекты, затраты по которым понесены, но строиться не планируется	
1	Программное обеспечение 021-10255 OfficeStd 2013 RUS OLPNL	81
2	Программное обеспечение MS WinSvrCAL 2012 RUS OLP NL DvcCAL (R18-04370)	11
	Программное обеспечение WinRmtDsktpSrvcsCAL 2012 RUS OLP NL DvcCAL 6VC-02135	21
	Программное обеспечение WinSvrStd 2012R2 RUS OLP NL 2Proc P73-06283	16
	Итого:	129

В составе прочих внеоборотных активов учтены объекты, затраты по которым понесены, но строительство не планируется. Расшифровка прочих объектов представлена в таблице:

Таблица №5. Объекты, затраты по которым понесены, но строиться не планируется тыс. руб. без учета НДС

№ п/п	Наименование	Сумма, руб.
I	Объекты, затраты по которым понесены, но строиться не планируется	
1	Насос ЭЦВ 10 63 110	61
2	Насос Г2-ОПД	64
3	Насос ЭЦВ 10 63 110	45
4	Аммиачный компрессор	38
5	Воздузоотделительный бачок	63
6	Градирня ПЛЕ ГП100	41
7	Градирня ПЛЕ ГП100	41
	Итого:	353

9. Запасы

В составе материально-производственных запасов учитываются материальные ценности, которые нецелесообразно учитывать в составе основных средств независимо от срока службы в силу нерациональности по объектного учета

Учет готовой продукции, товаров, сырья, материалов, топлива, запасных частей, тары, используемой для упаковки и транспортировки продукции (товаров), и других материальных ресурсов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 43 «Готовая продукция», 10 «Материалы» и применением счета 41 «Товары» по фактической себестоимости.

Способ списания материалов установлен по средней себестоимости.

В составе статьи «Запасы» на отчетную дату числятся:

- «Материалы» на сумму 23606 тыс. рублей
- «Товары» на сумму 401 тыс. рублей
- «Готовая продукция» на сумму 9408 тыс. рублей

Резерв на обесценение материальных ценностей, обществом не создавался..

Пересортицей считается одновременная недостача одного сорта и излишек другого сорта материала одного наименования за один период в тождественных количествах. На основании акта инвентаризации составляется сличительная ведомость (форма ИНВ-19). По результатам сличительной ведомости производится корректировка остатков материалов в количественном и суммовом выражении. В бухгалтерском учете такая операция отражается внутренними оборотами счета. Результат от реализации отражается следующим образом: излишки приходуются (сч.91 прочие доходы), недостачи списываются на сч.94 до вынесения решения руководителя.

10. Финансовые вложения

Финансовые вложения учитываются по цене, уплаченной продавцу, включая суммы,

уплаченные специализированным организациям и иным лицам за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением ценных бумаг; вознаграждения, уплаченные посредническим организациям, с участием которых приобретены ценные бумаги; расходы по уплате процентов по заемным средствам, используемым на приобретение финансовых вложений до принятия их к бухгалтерскому учету и иные расходы, непосредственно связанные с их приобретением.

На дату составления отчетности финансовые вложения отсутствуют.

11. Денежные средства

Сумма денежных средств Общества на отчетную дату составляет 3515 тыс. рублей в т.ч.:

- касса организации – 422 тыс. руб.;
- расчетные счета – 3093 тыс. руб.

12. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Резерв по сомнительным долгам по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги обществом не создавался.

Дебиторская задолженность:

- 1) по расчетам с покупателями и заказчиками – 67188 тыс. рублей;
- 2) по авансам выданным – 6508 тыс. рублей, остаток НДС по счету 76ВА – 0 тыс. рублей);
- 3) прочая дебиторская задолженность 10481 тыс. рублей, в том числе:
 - суммы, выданные под отчет работникам на цели, связанные с текущей деятельностью, по которым не получен авансовый отчет 95 тыс. рублей;
 - налоги и сборы - 62 тыс. рублей;
 - расходы будущих периодов по страхованию автотранспорта, техническому освидетельствованию – 157 тыс. рублей;
 - расчеты с разными дебиторами – 10167 тыс. рублей;

Кредиторская задолженность:

- 1) авансы полученные от покупателей – 8 тыс. рублей (НДС по счету 76АВ – 1 тыс. рублей);
- 2) расчеты с поставщиками и подрядчиками – 3076 тыс. рублей;
- 3) расчеты по налогам и взносам во внебюджетные фонды - 3645 тыс. рублей.
- 4) прочая кредиторская задолженность 45383 тыс. рублей, в том числе:
 - расчеты по оплате труда 1937 тыс. рублей;
 - расчеты с разными кредиторами – 43446 тыс. рублей;

13. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства

1. Краткосрочные кредиты

	Номер договора	Дата Заключения	Валюта	Сумма по договору	Срок кред-ния	Ставка %	Остаток (зadolж-сть)
1	Договор об открытии НКЛ №8644.01-16/034 от 12.05.16	12.05.2016 г.	643, российский рубль	88 000	1 год	14,7%	60 000

Проценты по краткосрочным кредитам начисленные но не уплаченные за период с 15.12.2016-31.12.2016 – 386 тыс. рублей.

14. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Общество не имеет активов, выраженных в иностранной валюте.

15. Изменения оценочных значений

Обществом резервов на предстоящие расходы, резервы на предстоящие отпуска, резервы по сомнительным долгам не создавались.

16. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2016 году, составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость – 10, 18%;
- налог на имущество – 2,2%

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 1652 тыс. рублей, в том числе

- по земельному налогу 154 тыс. руб.;
- по транспортному налогу 69 тыс. рублей;
- по налогу на имущество 102 тыс. руб.;
- налог на добавленную стоимость 2635 тыс. руб.,
- по налог на доходы физических лиц 344 тыс. руб.,
- по водному налогу 11 тыс. руб.
- налог на прибыль 327 тыс. руб.
- прочие налоги и сборы 8 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества перед государственными внебюджетными фондами составила 3 тыс. рублей.

17. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 1987 тыс. рублей и разделен на 1987 шт. обыкновенных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая. Акции Общества полностью оплачены.

Капитал Общества включает в себя также суммы резервного капитала и переоценку внеоборотных активов. На 31.12.2016 г. резервный капитал Общества составляет 298 тыс. рублей, переоценка внеоборотных активов составляет 13834 тыс. рублей.

В 2016 году Общество не объявляло и не выплачивало дивиденды за 2015 год.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 32130 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (21753 тыс. руб.) составило

10377 тыс. рублей (прибыль за 12 месяцев 2016 год). Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал.

18. Прочие доходы и расходы

Обществом в 2016 году было отражено в состав прочих доходов на общую сумму 7733 тыс. рублей, расшифровка по видам доходов представлена в таблице 6.

Таблица 6. Расшифровка прочих доходов за 2016 год,
стр. 2340 Отчета о финансовых результатах
тыс. руб. без учета НДС

Наименование прочих доходов	Сумма, тыс. руб.
Возмещение процентной ставки	5 679
Доходы по расчету с банком	11
Доходы по страховым случаям	12
Доходы от продажи и прочего выбытия основных средств,	1816
Прочие доходы	215
Итого:	7 733

Обществом в 2016 году было отражено в состав прочих расходов на общую сумму 5305 тыс. рублей, расшифровка по видам расходов представлена в таблице 7.

Таблица 7. Расшифровка прочих расходов за 2015 год,
стр. 2350 Отчета о финансовых результатах
тыс. руб. без учета НДС

Наименование прочих доходов	Сумма, тыс. руб.
Выплаты за дополнительные дни отпуска, не принимаемые при расчете налога на прибыль	884
Выплаты прочие не принимаемые при расчете налога на прибыль.	582
Отчисления во внебюджетные фонды с выплат, не принимаемых при расчете налога на прибыль	92
Расходы от выбытия ОС	1212
Прочие расходы	2042
Расходы по обслуживанию кредитов полученных	293
Расходы по расчету с банками	197
Расходы по страхованию	3
Итого:	5 305

Для целей бухгалтерского учета доходы от продажи товаров (работ, услуг) определяются по методу начисления. При возникновении доходов от процентных и иных платежей по ценным бумагам, доходов от участия в Уставных капиталах других организаций доходы включаются в состав прочих доходов на счете 91 (аналогично соответствующие им расходы).

Для целей учета обычные виды деятельности Общества подразделяются на профильные и непрофильные. Под профильными видами подразумеваются те виды деятельности, которые непосредственно указаны в Уставе Общества. Все остальные виды деятельности являются непрофильными. Доходом от обычных видов деятельности является выручка, получаемая от профильных видов деятельности.

По выданным заемным обязательствам задолженность на конец месяца отражается с учетом причитающихся к оплате процентов по условиям выдачи заемных обязательств. Проценты (дисконт), подлежащий уплате по заемным обязательствам, относится на счет 91 «Прочие доходы».

В состав прямых расходов включаются: материальные расходы, связанные с производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, расходы на оплату труда категорий сотрудников, непосредственно занятых в основной деятельности, взносы в социальные фонды, начисленные на прямые расходы по оплате труда, амортизация по основным средствам, участвующим в процессе производства продукции, выполнения работ, оказания услуг. К косвенным расходам относятся все иные расходы, кроме отнесенных к прямым.

Затраты по профильным видам деятельности отражаются на счете 20 «Основное производство» с аналитикой: подразделение, номенклатурные группы, статьи затрат. Счет 20 ежемесячно закрывается в дебет счета 90.2.1 и счета 43 с аналитикой по соответствующим номенклатурным группам по объектам калькулирования (услугам).

Затраты по вспомогательным производствам, учитываются на счете 23 «Вспомогательные производства», ежемесячно закрываются на счет 20 по соответствующим номенклатурным группам и в дебет счета 90.2.1 с аналитикой по соответствующим номенклатурным группам по объектам калькулирования (услугам). Счет 25 «Общепроизводственные расходы» предназначен для учета косвенных расходов, которые невозможно прямо отнести на конкретный объект калькулирования. Счет 25 ежемесячно закрывается в дебет счета 20. Счет 26 «Общехозяйственные расходы» предназначен для учета косвенных расходов, ежемесячно закрывается в дебет счета 90.2.1 счета 20.

19. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

На отчетную дату сумма отложенных налоговых обязательств составляет – 187 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2016 год представлен в таблице 8:

Таблица 8 Налог на прибыль
тыс. руб.

Прибыль до налогообложения	13 976
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	2795
Налог на прибыль предыдущих периодов	0
Постоянные налоговые обязательства:	697
по убыткам прошлых лет	
Итого	3 492
Увеличение отложенных налоговых активов:	102
оценочные обязательства	
прочие	

Итого	102
Уменьшение отложенных налоговых обязательств:	
по основным средствам из-за несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	
Итого	
Итого текущий налог на прибыль	3 390

Налоговые ставки в отчетном периоде не изменялись.

20. События, произошедшие после отчетной даты

Существенных событий, произошедших за период с 31 декабря 2016 г. по 28.02.2017 г. (дата отправки отчетности за 2016 год) Общество не имеет

21. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства

Незавершенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами Общество не имеет. Общество не имеет выданных до отчетной даты гарантий, обязательств, поручительств в пользу третьих лиц, обязательств в отношении охраны окружающей среды и т.п.

22. Операции со связанными сторонами

Операций со связанными сторонами, за отчетный период общество не совершало.

23. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Общество не имеет событий, которые бы поставили под сомнение в существенной степени допущение о непрерывности деятельности.

24. Показатели по сегментам

Общество ведет свою экономическую деятельность в Кулундинском районе с. Кулунда, в Волчихинском районе с. Волчиха Алтайского края. Общество работает на потребительском рынке, клиенты компании – юридические лица.

25. Прочая информация

Информация по прекращаемой деятельности

Отсутствует.

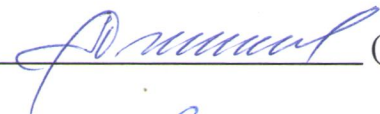
Участие в совместной деятельности

Отсутствует.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Отсутствует.

28 февраля 2017 года

Генеральный директор  (Легенский А.П.)

Главный бухгалтер  (Коваль А.Н.)

М.П



Пронумеровано, сброш
скреплено печатью Д

(сорок
прописью

составлено и

_____) листов

